



รายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

โดย

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกันลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพยากร

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

สารบัญ

รูปแบบรายงานระดับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋

- หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

รูปแบบรายงานระดับหน่วยงานย่อย

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำนักปลัด
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำนักปลัด
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) กองคลัง
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) กองคลัง
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) กองช่าง
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) กองช่าง
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) กองการศึกษาฯ
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) กองการศึกษาฯ

ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้เป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าบ่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง
การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ จะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการ
การเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ
และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอท่าบ่อ



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในคือ - พนักงานมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอบางอย่างเกิดการชำรุด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องอาศัยกฎหมาย ระเบียบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน การเกิดภัยธรรมชาติ -ผู้ปฏิบัติหน้าที่เวรประจำวันป้องกันฯ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดับเพลิงเนื่องจากไม่มีหน้าที่โดยตรง และผู้ขับรถบรรทุกน้ำไม่มีใบอนุญาตขับขี่ประเภท ๒ ๑.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบ ขั้นตอน ในการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งและการจัดทำแผนมีขั้นตอนการปฏิบัติโดยต้องผ่านการประชาคม ซึ่งในการประชาคม มีปัญหาคือไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชนเท่าที่ควร -กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป - ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้านและยังไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นเท่าที่ควร	๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่ต้องมีการควบคุมอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทางธรรมชาติ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ไม่สามารถควบคุมได้ล่วงหน้าว่าจะเกิดสาธารณภัยทางธรรมชาติในช่วงเวลาใด ภัยทางธรรมชาติเกิดขึ้นอย่างฉับพลัน ขาดการติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ทำให้ป้องกันสาธารณภัยทางธรรมชาติไม่ได้ทันที ๑.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จากการประเมินความเสี่ยงของงานวิเคราะห์นโยบายและแผน พบว่า มีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงในเรื่องการจัดประชุมประชาคมระดับตำบล กลุ่มเป้าหมาย ประชาชนที่เข้าร่วมไม่มากเท่าที่ควรส่วนมากเป็นกลุ่มผู้นำชุมชน/ผู้นำหมู่บ้าน และกิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐานมากเกินไป ถึงแม้จะเป็นความต้องการของประชาชนในพื้นที่โดยตรงทั้งหมด เนื่องจากมีงบประมาณน้อยไม่เพียงพอในการดำเนินการ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปัจจัยเสี่ยง คือ ๑.พนักงานมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย ๓.อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอบางอย่างเกิดการชำรุด ๔.การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องอาศัยกฎหมาย ระเบียบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน ๕. ผู้ปฏิบัติหน้าที่เวรประจำงานป้องกันฯ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดับเพลิงเนื่องจากไม่มีหน้าที่โดยตรง และผู้ขับรถบรรทุกน้ำไม่มีใบอนุญาตขับขี่ประเภท ๒ ๒.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -การประชุมประชาคมระดับตำบล ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นผู้นำชุมชน/ผู้นำหมู่บ้าน ประชาชนที่เข้าร่วมมีจำนวนน้อยประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้านและยังไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นเท่าที่ควร	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ ให้ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้าน และยังไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็น ๒.การจัดลำดับความสำคัญของโครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยเรียงลำดับความสำคัญจากที่มีความต้องการบรรเทาความเดือดร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้แผนฯ มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่เกิดจากสาธารณภัย จึงต้องมีการกำหนดความเสี่ยงที่เหมาะสมกับกิจกรรมและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฝึกทักษะอย่างสม่ำเสมอ ๒.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -ประชาชนยังขาดการมีส่วนร่วมในการเข้ามามีบทบาทในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง -ประชาชนส่วนใหญ่มองว่าปัญหาของตัวเองไม่ได้รับการแก้ไขจึงไม่อยากจะเข้าร่วมประชาคม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างสม่ำเสมอภายใต้งบประมาณที่จำกัด ๓. จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๔. ดำเนินการปรับปรุงการรับแจ้งเหตุสาธารณภัย ๓.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ดำเนินงานตามวัตถุประสงค์วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนงาน/โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ตลอดจนนโยบายของผู้บริหาร - การทำหนังสือประชาสัมพันธ์การให้ข้อมูลข่าวสาร การเข้าร่วมประชุมประชาคมตำบล ให้ประชาชนรับทราบล่วงหน้าอย่างทั่วถึงต่อเนื่อง - การอนุมัติแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยผ่านการพิจารณาให้ความเห็นชอบจากคณะกรรมการฝ่ายต่างๆ ก่อนที่จะประกาศใช้แผนฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และฝึกการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ	๓.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมเพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. สำนัวจุอุปกรณ์ เครื่องมือให้มีความพร้อม ๓. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี ๔. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุมทุกด้าน ๓.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - มีการประชาสัมพันธ์การจัดทำประชาคมท้องถิ่นด้วยสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้ทราบพฤติกรรมการออกประชาคมล่วงหน้า เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมตามวัน เวลาและสถานที่กำหนด - มีการจัดประชุมคณะกรรมการต่างๆ และผู้นำชุมชนในพื้นที่ตำบลบ้านเตี๋ยก่อนการออกประชุมประชาคมในพื้นที่ เพื่อให้ผู้นำชุมชนได้ทำความเข้าใจกับประชาชนในหมู่บ้าน ๔.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงานของสำนักปลัด สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จาก ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย, พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน เช่น ติดต่อประสานงานกับเทศบาล, อบจ., อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ, ท้องถิ่นจังหวัด,ผู้ว่าราชการจังหวัด เป็นต้น - มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติงาน ส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ใช้แบบรายงานผลการติดตามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมประจำเดือนของทุกๆ เดือน มีการติดตามประเมินผลเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการติดตามประเมินผล ๕.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ใช้แบบรายงานผลการติดตามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อที่ประชุมประจำเดือนของทุกๆ เดือน	๔.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัดมาใช้เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และทำงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น ๕.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการติดตามประเมินผลที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ๕.๒ งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ประชาชนบางกลุ่มยังไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงจำเป็นต้องมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้อย่างต่อเนื่องทั้งนี้ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไปงานการเงินและบัญชีงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุโดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหายจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบนโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุนการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแฉ่งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกรายการ ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แฉ่งลูกหนี้ภาษี ให้ครบถ้วนทุกราย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้อำนวยการกองช่าง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในโดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดทุกขั้นตอน ในแต่ละงานของกองช่าง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติพร้อมทั้งกำกับตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ -กฎหมาย ระเบียบหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง - กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่	กองช่าง กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่างในการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานงานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง,กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ,กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กิจกรรมงานผังเมือง (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของ การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคาร ตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการพิจารณาการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำ ให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ๑. การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบ ที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการและการประมาณการ ราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด บางส่วนอันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในเรื่องกฎหมายกฎระเบียบ กฎหมายที่ออกมาในปัจจุบัน - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในเรื่องกฎหมายกฎระเบียบ กฎหมายที่ออกมาในปัจจุบัน ๒.งานควบคุมการก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้าง บางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบ แปลนก่อสร้าง	๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความ เสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุง อยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ - กิจกรรมงานผังเมือง ๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ๒. ผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เข้าใจกฎหมาย ๓. ที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์หากเจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตให้ดำเนินการจะเกิดการผิดระเบียบและกฎหมาย ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ โดยใช้ระบบสารสนเทศการใช้กฎหมาย ระเบียบหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ โดยใช้ระบบสารสนเทศการใช้กฎหมายระเบียบหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม	๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมืองไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๔.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๕. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ ๖. ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อกำหนดระเบียบต่างๆในการขออนุญาตก่อสร้างอาคารขั้นตอนในการขออนุญาตและประชาสัมพันธ์ในกรณีที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - กิจกรรมงานผังเมือง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการ และกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมใน กิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย ๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้ พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการ ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละ งานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการ ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละ งานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป - กิจกรรมงานสาธารณสุข ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการ ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละ งานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป - กิจกรรมงานผังเมือง ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการ ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละ งานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	๕.กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมืองไม่พบความ เสี่ยงที่มึนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุง อยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม : กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา -เป็นความเสี่ยง คือ ๑. ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามตำแหน่งงาน ๒. ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ๓.ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ๔. การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ มีครูที่มีวุฒิการศึกษาด้านปฐมวัย จำนวน ๑ คน แต่มีครูจำนวน ๑ คน ผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๒ คน และพนักงานจ้างเหมา (ผู้ดูแลเด็ก) จำนวน ๒ คน ที่ไม่มีวุฒิการศึกษาด้านปฐมวัย (ซึ่งอัตราของผู้ดูแลที่ไม่มีวุฒิการศึกษาปฐมวัยคิดเป็นร้อยละ ๘๓.๓๓% ของจำนวนครูและผู้ดูแลเด็กทั้งหมดใน ศพด.บ้านโนนสวรรค์) จึงยังมีจำนวนผู้ดูแลเด็กที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานและอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ -ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ขาดพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๒ อัตรา ในตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการศึกษาและสถานศึกษาภายในสังกัด ทำให้การบริหารจัดการภายในกองการศึกษาและสถานศึกษา ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร -ความเสี่ยงที่ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ -ความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเกิดความเสี่ยงเนื่องจาก ๑. ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามตำแหน่งงาน ๒.ขาดพนักงานส่วนตำบลที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการบริหารงาน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ๓.ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ๔.การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้มีทักษะและพัฒนาศักยภาพการจัดการเรียนการสอน และการดูแลเด็กปฐมวัยให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น - ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/การขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - สนับสนุนการสรรหาหรือแต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ ศพด.บ้านโนนสวรรค์ มีความถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด - ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การนำระบบอินเทอร์เน็ต และสื่อสารสนเทศออนไลน์มาปรับใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ และ ศพด.บ้านโนนสวรรค์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วและลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ และ ศพด.บ้านโนนสวรรค์ ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วและจะดำเนินการรายงานผลให้ทราบในงวดต่อไป



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ ภัยแล้ง/อุทกภัย/วาตภัย และงานกู้ชีพ กู้ภัย มีความพร้อมที่สามารถให้บริการ ช่วยเหลือประชาชนได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑.พนักงานไม่มี เพียงพอในการ ปฏิบัติงานด้าน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒.ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บริหารจัดการภัย ๓.อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ยังไม่เพียงพอ บางอย่างเกิดการ ขาด ๔.การให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องอาศัยกฎหมาย ระบียบ และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความล่าช้า ในการช่วยเหลือ ประชาชน	๑. มีการจัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นประจำทุกปี ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย อย่างสม่ำเสมอภายใต้ งบประมาณที่จำกัด ๓. จัดฝึกอบรมอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงาน ๔. ดำเนินการปรับปรุงการ รับแจ้งเหตุสาธารณภัย	๑. บุคลากรมีความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น ๒. การบริหารจัดการ ภัยแต่ละภัยมี ประสิทธิภาพเพิ่ม มากขึ้น ๓. สามารถรับแจ้ง เหตุได้เร็วและเชื่อถือ ได้	๑. พนักงานมีไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงานด้านป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการบริหาร จัดการภัย ๓. อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยยัง ไม่เพียงพอ บางอย่างเกิด การขาด ๔. การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยต้องอาศัย กฎหมาย ระบียบ และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ช่วยเหลือประชาชน	๑. มีการจัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำ ทุกปี ๒. บุคลากรเข้ารับการอบรมกับ สถาบันด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิดสาธารณภัย และกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดทำโครงการการแจ้งเหตุ ทาง Line และ Facebook ภายในเขตพื้นที่ตำบลบ้านเตา	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน ๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่นโดยเฉพาะปัญหาของแต่ ละหมู่บ้าน เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการ ของประชาชนอย่างแท้จริง	๑. ระเบียบ ขั้นตอน ใน การจัดทำแผนมี การ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งและ การจัดทำแผนมีขั้นตอน การปฏิบัติโดยต้องผ่าน การประชาคม ซึ่งในการ ประชาคม มีปัญหาคือ ไม่ได้รับความร่วมมือจาก ประชาชนเท่าที่ควร ๒. กิจกรรม/โครงการที่ นำมาบรรจุลงในแผน พัฒนาท้องถิ่นมีจำนวน โครงการตามโครงสร้าง พื้นฐานมากเกินไป ๓. ประชาชนยังไม่ ตระหนักถึงความสำคัญใน การจัดเวทีประชาคม หมู่บ้านและยังไม่ให้ความ สนใจในการเข้ามามีส่วนร่วม แสดงความคิดเห็น เท่าที่ควร	๑. มีการประชาสัมพันธ์ การจัดทำประชาคม ท้องถิ่น ด้วยสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้ ทราบปฏิทินการออก ประชาคมล่วงหน้า เพื่อให้ประชาชนเข้ามา มีส่วนร่วมในการ ประชาคมตามวัน เวลา และสถานที่กำหนด ๒. มีการจัดประชุม คณะกรรมการต่างๆ และผู้นำชุมชนในพื้นที่ ตำบลก่อนการ ออกประชุมประชาคม ในพื้นที่ เพื่อให้ผู้นำ ชุมชนได้ทำความเข้าใจ กับประชาชนในหมู่บ้าน	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม สำหรับผู้เข้าร่วม กิจกรรม ๓. เจ้าหน้าที่ควรสร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับ งบประมาณการ ดำเนินงานในแต่ละปีซึ่ง มีจำนวนจำกัด และมี ความจำเป็นต้อง ดำเนินงานในโครงการ เร่งด่วนก่อนและบาง โครงการก็เป็นโครงการ ที่เกิดศักยภาพต้องใช้ งบประมาณสูง	๑. ประชาชนยังไม่กล้าแสดง ความคิดเห็น มีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย กว่าที่ควร และประชาชนที่เข้า ร่วมการประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น น้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด เนื่องจากประชาชน องค์กรชุมชนต่างๆ ไม่ให้ความ สำคัญกับการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นและประชาชน เกิดความเบื่อหน่าย	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ บทบาทของประชาชนในการ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ ให้ตระหนักถึงความสำคัญ ในการจัดเวทีประชาคม หมู่บ้านและยังไม่ให้ความ สนใจในการเข้ามามีส่วนร่วม แสดงความคิดเห็น ๒. การจัดลำดับความสำคัญ ของโครงการที่นำมาจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดย เรียงลำดับความสำคัญจาก ที่มีความต้องการบรรเทาความ เดือดร้อนจากมากไปหาน้อย เพื่อให้แผนฯ มีประสิทธิภาพ มากขึ้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๓. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบันทึกรับ-จ่ายรายรับ- รายจ่ายถูกต้องเป็นปัจจุบันสามารถจัดทำ บัญชีและแสดงฐานะทางการเงินของ อบต. ได้ -เพื่อควบคุมวงเงินงบประมาณและ ลงบัญชีการใช้เงินงบประมาณบนที่กลง ระบบคอมพิวเตอร์ (E-LASS) สามารถรายงานข้อมูลต่อ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ภายในกำหนด	-ตำแหน่ง การเงินและบัญชี บรรลุใหม่ซึ่งขาด ความรู้ความชำนาญ อาจเกิดข้อผิดพลาด การบันทึกบัญชีใน ระบบ (E-LASS) -บุคลากรผู้ตรวจสอบ ควบคุมงบประมาณ ซึ่งขาดความรู้เฉพาะ อาจเกิดข้อผิดพลาด ในการเบิกจ่ายการลง ระบบ	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อพัฒนา ศักยภาพการ ปฏิบัติงาน	-สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด -มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วนถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกในแต่ละ รายการ -มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุม ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบ	-การจัดเก็บเอกสาร เกี่ยวกับเอกสาร ประกอบฎีกาในการ เบิกจ่ายของกองคลัง แจ้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบนักวิชาการ คลังชำนาญการและ นักวิชาการเงินและ บัญชีปฏิบัติการให้ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย และรายชื่อของ ผู้รับผิดชอบในหน้า ฎีกาให้ถูกต้อง ครบถ้วนและให้เก็บ เอกสารฎีกาเบิกจ่ายไว้ ในที่ปลอดภัย	-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละสำนัก/กองได้ ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่การเงิน และ ผอ.คลัง มีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ครบถ้วน ถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสามารถ จัดเก็บภาษีให้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ และเป็น ธรรม	- งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่ และไม่ได้เป็นคณใน พื้นที่ - มีการเปลี่ยนแปลง แนวทางปฏิบัติและมีการจัดเก็บภาษีแบบ ใหม่	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน - ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และกระทรวงอัตรา ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด	- การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมาย ต่างๆ เช่น พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ พรบ.ภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ออกบริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นภาษีที่ไม่สะดวก ที่จะเดินทางมาเสีย ภาษีจึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อกับ ผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่ อยู่ไม่ตรงชัดเจน	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่นป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี - มีการประชาสัมพันธ์ เสียตามสายทุกเย็น - ตรวจสอบฐานข้อมูล ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างรวดเร็ว คล่องตัวและมีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- ทะเบียนทรัพย์สินและ ครุภัณฑ์ค่อนข้างมาก ทำให้การตรวจสอบ เป็นไปด้วยความยุ่งยาก ครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสียหาย ยังไม่มีการจำหน่ายออก จากทะเบียนจึงทำให้งบ ทรัพย์สินมีมูลค่าสูงกว่าที่ เป็นจริง	- หัวหน้าหน่วยงาน กำกับดูแลควบคุม อย่างใกล้ชิดให้ คำแนะนำ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ	- การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปตามกำหนดและ จัดส่ง สตง.ตามระเบียบ - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปี	- ทะเบียนทรัพย์สิน และครุภัณฑ์มี ค่อนข้างมาก ทำให้ การตรวจสอบเป็นไป ความยุ่งยาก จึงทำให้ งบทรัพย์สินมีมูลค่าสูง กว่าที่เป็นจริง	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองที่ชัดเจน - ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับ เร่งรัดติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อน สิ้นปีงบประมาณ และ มีการคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปี - รายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีภายในกำหนด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้การจัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุและทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	-ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่อาจคลาดเคลื่อนได้ -ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐	-ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อการศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความรอบคอบของเอกสารให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง -แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอยังขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ	-การตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน -ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	-ผู้บังคับบัญชากำหนดการตรวจสอบการปฏิบัติงานเอกสารหลักฐานต่างๆ ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด -กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการการใช้จ่ายเงินมากที่สุด	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเดื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากร ของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเดื่อ เพิ่ม ๒. เจ้าหน้าที่ได้นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสมัลแวร์คอมพิวเตอร์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่าง น้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรอง	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเตื่อ อาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑.จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งาน ทุกครั้ง ๒.ให้ไปบนสแกเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการ สร้างแรงจูงใจและ จิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้ งาน	๑.การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเตื่อ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับ ควบคุมการ ก่อสร้างและ บริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค เพื่อให้มีการเน้นการด้านสาธารณะโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่ที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลบ้านเตอเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอ เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาก็ได้ ปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้ายมากองช่าง ๒.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลบ้านเตอเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอเพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหारे่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมงานผังเมือง เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมือง ด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และสิ่งแวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและการขยายเมืองที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม ๒.การประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเข้าถึงยังไม่มีทั่วถึง และประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการผังเมืองของอาคารอนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ ให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตาเพิ่ม ๒.ปรึกษารื้อกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการศึกษาพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๑๑. กิจกรรมด้านบุคลากรทาง การศึกษา วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงาน ด้านการศึกษา	๑. ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์มีครู ที่มีวุฒิการศึกษาด้านปฐมวัย จำนวน ๑ คน แต่มีครู จำนวน ๑ คน ผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๒ คน และพนักงาน จ้างเหมา (ผู้ดูแลเด็ก) จำนวน ๒ คน ที่ไม่มีวุฒิ การศึกษาด้านปฐมวัย (ซึ่งอัตราของผู้ดูแลที่ไม่มีวุฒิ การศึกษาปฐมวัยคิดเป็น ร้อยละ ๘๓.๓๓% ของ จำนวนครูและผู้ดูแลเด็ก ทั้งหมดใน ศพด.บ้านโนน สวรรค์) จึงยังมีจำนวนผู้ดูแล เด็กที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานและอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้	๑. ส่งเสริมให้บุคลากร ได้รับการฝึกอบรม เพื่อให้มีทักษะและ พัฒนาศักยภาพการ จัดการเรียนการสอน และการดูแลเด็กปฐมวัย ให้มีประสิทธิภาพมาก ขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์การ รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยความสะดวก การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม/การขอใช้ บัญชีจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๑. มีการกำหนดการ ติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่าง ต่อเนื่องและรายงาน ผลการดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบ ข้อบกพร่องในการ ปฏิบัติงานของแต่ละ ส่วนงานเพื่อใช้เป็น แนวทางในการ ดำเนินการควบคุม ภายในต่อไป	๑. ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิ การศึกษาไม่ตรงตาม ตำแหน่งงาน ๒. ขาดพนักงานส่วน ตำบลที่มีหน้าที่ รับผิดชอบด้านการ บริหารงาน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยความสะดวก การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม และตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ๓. ขาดผู้ที่มีทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านโนนสวรรค์ ๔. การเปลี่ยนแปลงของ กฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	๑. การนำระบบอินเตอร์เน็ต และสื่อสารสนเทศออนไลน์มา ปรับใช้ในการบริหารงานและ การปฏิบัติงานราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้าน เตื่อ และ ศพด.บ้านโนนสวรรค์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วและลด ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ๒. การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกประจำ สำนักงานให้ประชาชนเข้ามา มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเตื่อ และ ศพด.บ้านโนน สวรรค์ ๓. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรีแนว ทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้ พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนน สวรรค์ ขาดพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๒ อัตรา ในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการ การศึกษาและสถานศึกษาภายในสังกัด ทำให้การบริหารจัดการภายในกองการศึกษา และสถานศึกษา ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๓. เสี่ยงต่อการสูญหายหรือ แตงต๋องบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีของ ศพด.บ้านโนนสวรรค์มีความ ถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด	๓. เสี่ยงต่อการสูญหายหรือ แตงต๋องบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีของ ศพด.บ้านโนนสวรรค์มีความ ถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด	๔. ประชาสัมพันธ์การรับโอน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ การขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๕. สนับสนุนการสรรหาหรือ แต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีของ ศพด.บ้านโนนสวรรค์ มีความถูกต้องตามระเบียบและ กฎหมายที่กำหนด		



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้สอบทานการประเมินผลการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

(นางสาวชลันธร แก้วพันธุ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



ที่ นค ๗๑๘๐๑/ ๔๐๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
ตำบลบ้านเตือ อำเภอบ้านเตือ
จังหวัดหนองคาย ๔๓๑๑๐

๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอบ้านเตือ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวง การคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้วจึงขอจัดส่ง หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและแบบต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อรายงาน การติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น รายละเอียด ตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

สำนักปลัด

โทร. ๐ ๔๒๔๔ ๕๑๑๔

โทรสาร ๐ ๔๒๔๔ ๕๑๑๔

หนองคาย “เมืองน้ำอยู่ มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท่องเที่ยววิถีลุ่มน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน”

๕๒
๖๕.๐๖๕

ปลัด.....
รองปลัด.....
หัวหน้าสำนัก/ส่วน/กอง.....
เจ้าหน้าที่.....
ตรวจสอบ.....
พิมพ์.....